



NORDREISA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunestyresalen, Nordreisa (Digitalt møte)
Møtedato: 24. november 2020
Varighet: 10.10 – 14.15

Møteleder: Siv Elin Hansen
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Faste medlemmer

Bjarne Henry Josefsen
Tove Jensberg Hansen
Siv Elin Hansen (leder)
Arne Martin Kristiansen (nestleder)
Arthur Johan Tørfoss

Varamedlemmer

Eirik Kristiansen
Steinar Toresen
Linda Therese Fjellheim
Olaf Malvin Skogmo
Kirsti Marit Steinlien
Knut Ivar Skogvold
Kirsti Hansen-Krone

Fra utvalget møte:

Siv Elin Hansen (leder via Teams)
Arne Martin Kristiansen (nestleder)
Bjarne Henry Josefsen (fast medlem)
Tove Jensberg Hansen (fast medlem)
Arthur Johan Tørfoss (fast medlem via Teams)

Forfall:

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Kommunedirektør Jan Hugo Sørensen, sak 36/20
Virksomhetsleder sykehjem Guro Charlotte Boltås, sak 36/20

Fra Kom Rev NORD IKS møte (via Teams):

Emily Berthelsen, kontaktrevisor
Ida Lejon, forvaltningsrevisor
Doris Gressmyr, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Fra K-Sekretariatet IKS møte (via Teams):

Seniorrådgiver Bjørn H. Wikasteen

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Saknr	Tittel	U.off.
30/20	Godkjenning av protokoll fra møtet 9.9.2020	
31/20	Rapportering fra revisor - forenklet etterlevelseskontroll	
32/20	Revisjonsstrategi 2020	
33/20	Uavhengighetserklæring regnskapsrevisor	
34/20	Prosjektskisse forvaltningsrevisjon «Kommunedirektørens plikt til å iverksette vedtak»	
35/20	Løpende orientering fra revisor – status i forvaltningsrevisjonsprosjekter	
36/20	Oppfølging sak 7/20 – forvaltningsrevisjon «Kvalitet i sykehjemstjenester»	
37/20	Møteplan 2021	
38/20	Referatsaker	
39/20	Eventuelt	
40/20	Revisjon av pasientregnskaper for 2019	
41/20	Forenklet etterlevelseskontroll – risiko og vesentlighetsvurdering	

Sak 30/20
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 9.9.2020

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møte 9.9.2020 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 9.9.2020 godkjennes.

Sak 31/20
**RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSES-
KONTROLL MED KOMMUNENS ØKONOMIFORVALTNING**

Innstilling til vedtak:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Revisor redegjorde for rapporten. Kontrollutvalgets medlemmer og K-Sekretariatet stilte spørsmål. Kontrollutvalget og K-Sekretariatet var kritisk til at rapporten ga uttrykk for kontrollhandlinger som reelt sett ikke var foretatt. Det gjelder kontroll av eksistensen av anskaffelsesprotokoller samt kontroll av dokumentasjonen for anskaffelses omfang. Revisor tok dette til etterretning.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Felles vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Melding om vedtak sendt 17.12.2020
- Kom Rev NORD

Sak 32/20
**RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2020 –
NORDREISA KOMMUNE**

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor redegjorde for revisjons strategien for 2020. Kontrollutvalgets medlemmer og K-Sekretariatet stilte spørsmål.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 33/20**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
REGNSKAPSREVISOR****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til etterretning.

Melding om vedtak sendt 17.12.2020:

- Kom Rev NORD

Sak 34/20**PROSJEKTSKISSE - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT –
KOMMUNEDIREKTØRENS PLIKT TIL Å IVERKSETTE VEDTAK****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget viser til overordnet prosjektskisse for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Kommunedirektørens plikt til å iverksette vedtak* og ber Kom Rev NORD iverksette prosjektet.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til overordnet prosjektskisse for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Kommunedirektørens plikt til å iverksette vedtak* og ber Kom Rev NORD iverksette prosjektet.

Melding om vedtak sendt 8.12.2020

- Kom Rev NORD

SAK 35/20
RAPPORTERING FRA REVISOR – LØPENDE ORIENTERING

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering.

Behandling:

Revisor rapporterte også om risiko og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll for 2020. Rapportering innen 30.6.2021.

Forvaltningsrevisor redegjorde for status i forvaltningsrevisjonsprosjektet om Solbakken botiltak. Revisor foreslår at endre prosjektet til ikke å utrede spørsmål knyttet til helsefaglige spørsmål knyttet til Solbakken botiltak, men at rapporten hovedsakelig knyttes til spørsmål rundt til etableringen.

Felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget slutter seg til forvaltningsrevisors forslag om å avgrense forvaltningsrevisjonen til ikke å ta med helsefaglige spørsmål knyttet til drift av tiltaket.*
- 2. Kontrollutvalget tar redegjørelsen av risiko - og vesentlighets vurdering for forenklet etterlevelseskontroll for 2020 til orientering.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forvaltningsrevisors forslag om å avgrense forvaltningsrevisjonen til ikke å ta med helsefaglige spørsmål knyttet til drift av tiltaket.
2. Kontrollutvalget tar redegjørelsen av risiko - og vesentlighets vurdering for forenklet etterlevelseskontroll for 2020 til orientering.

Utskrift fra saksprotokoll sendt 17.12.2020.

- Kom Rev NORD

SAK 36/20
OPPFØLGNING SAK 07/20 - FORVALTNINGSREVISJON – KVALITET I SYKEHJEMSTJENESTENE I NORDREISA KOMMUNE

Innstilling:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Kommunedirektøren møtte og redegjorde for saken. Det ble fremlagt en oppdatert oversikt over gjennomførte og planlagte tiltak.

Felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering og vil innkalle kommunedirektøren til møtet i mars 2021 for å få en oppdatering om planlagte og gjennomførte tiltak som opplyst i dagens møte.*
2. *Kontrollutvalget gir kommunestyret en foreløpig orientering i årsrapporten for 2020.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering og vil innkalle kommunedirektøren til møtet i mars 2021 for å få en oppdatering om planlagte og gjennomførte tiltak som opplyst i dagens møte.
2. Kontrollutvalget gir kommunestyret en foreløpig orientering i årsrapporten for 2020.

*Utskrift fra saksprotokoll sendt 17.12.2020 til:
- Kommunedirektøren*

SAK 37/20

KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2021 – NORDREISA

Innstilling til v e d t a k:

For 2021 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

Onsdag 10. mars

Onsdag 19. mai

Onsdag 22. september

Onsdag 8. desember

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken, og endret forslag til dato.

Felles forslag til vedtak:

Mandag 8. mars

Torsdag 20. mai

Torsdag 23. september

Torsdag 9. desember

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

For 2021 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

*Mandag 8. mars
Torsdag 20. mai
Torsdag 23. september
Torsdag 9. desember*

Utskrift fra saksprotokoll sendt 17.12.2020 til:

- Kommunedirektøren*
- Ordfører*
- Kom Rev NORD*

SAK 38/20

REFERATSAKER

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

K-Sekretariatet redegjorde for bakgrunnen for at disse sakene ble gjennomgått.

Følgende saker fra **kommunestyret** ble referert:

1. Sak 110/20 Forskrift om folkevalgtes rett til godtgjøring
2. Sak 112/20 Retningslinjer for startlån
3. Sak 118/20 Norlandia Eiendom – søknad om bruksendring
4. Sak 132/20 Suppleringsvalg til kontrollutvalget

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak en sak til neste møte om kommunens praksis knyttet til forhåndstilsagn – og positive signaler om vedtak. Kommunedirektøren innkalles til neste møte.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak en sak til neste møte om kommunens praksis knyttet til forhåndstilsagn – og positive signaler om vedtak. Kommunedirektøren innkalles til neste møte.

**SAK 39/20
EVENTUELT**

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Ingen saker.

**SAK 40/20
REVISJON AV PASIENTREGNSKAPER 2019**

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

K-Sekretariatet hadde glemt å legge med revisjonsberetningen i ettersending av saken. Det er ingen formelle frister som tilsier at saken må behandles før årsskiftet.

Felles forslag til vedtak:

Saken utsettes til neste møte .

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

Rett utskrift:
Tromsø, 17.12.2020

Bjørn H. Wikasteen